

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	199	-	(199)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo IP Gaming 3 15IMH05, 15.6", IPS, 81Y40173RU, Windows 10 Home, черный	5241	за 2022г.	-	66	-	(66)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IP Gaming 3 15IMH05, 15.6", IPS, 81Y40173RU, Free DOS, 81Y40099RK, синий	5242	за 2022г.	-	133	-	(133)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	-	-	6 359	-	-	-	-	-	-	-	6 359	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	5 042	-	-	-	-	-	-	-	5 042	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	481	-	-	-	-	-	-	-	481	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	836	-	-	-	-	-	-	-	836	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	6 359	-	-	-	-	X	-	-	6 359	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	6 205	-	-	-	-	-	-	6 205
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	540	-	-	-	-	-	-	540
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	304	-	-	-	-	-	-	304
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	4 877	-	-	-	-	-	-	4 877
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	485	-	-	-	-	-	-	485
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	-	6 205	-	-	-	X	-	-	6 205
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 468	-
Расходы на оплату труда	5620	29 753	-
Отчисления на социальные нужды	5630	9 224	-
Амортизация	5640	28	-
Прочие затраты	5650	29 711	-
Итого по элементам	5660	72 184	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72 184	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пономарёв Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЫШЛЕННЫЙ СТРОИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС»

Адрес: Российская Федерация,
107497, Г.МОСКВА,
ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГОЛьяНОВО,
ПРОЕЗД 2-Й ИРТЫШСКИЙ,
Д. 4Б СТР. 2, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩЕНИЕ 13.3

ИНН 9718180395
КПП 771801001
ОГРН 1217700496903
E-mail: info-ooopsk@bk.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ПСК» за 2022 год

1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМЫШЛЕННЫЙ СТРОИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС" (ООО «ПСК») зарегистрировано 18.10.2021 г.

ОГРН 1217700496903, ИНН 9718180395, КПП 771801001, юридический адрес: 107497, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Гольяново, проезд 2-й Иртышский, д. 4Б, стр. 2, кв. этаж 2, помещ. 13.3.

Бухгалтерский учет в ООО «ПСК» организован и бухгалтерская отчетность сформирована с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет в ООО «ПСК» осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

1.1. Уставный капитал организации: 10000 (Десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- ООО «МПС» ИНН 7704765168 — учредитель, 99% доли в уставном капитале;
- Пономарёв Александр Александрович — учредитель, 1% доли в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 102 человека.

1.5. В организации открыто одно обособленное подразделение в городе Челябинске.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПСК» утверждена приказом генерального директора от 18.10.2021 № 1.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществлялась в рублях и копейках.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относились к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Основные способы бухгалтерского учёта, отражённые в учётной политике компании и существенно влияющие на оценку результатов деятельности:

В состав основных средств включаются объекты, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Кроме того, обязательным условием включения имущества в состав основных средств является способность его приносить экономические выгоды (доход) в будущем, в том числе косвенным путем. Имущество, по

которому вышеуказанные условия единовременно не выполняются, отражается на соответствующих субсчетах счета 10 «Материалы»;

Сроки полезного использования объекта основных средств определяются исходя из нормативных ограничений использования этого объекта, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Переоценка ОС не производится. Амортизация на объекты ОС начисляется линейным.

Незавершенное производство в бухгалтерском и налоговом учете формируется по фактическим статьям затрат произведенным за соответствующий период. Доходы и расходы на капитальное строительство учитываются по мере сдачи этапов работ.

На конец года товары в бухгалтерском балансе отражаются по средней фактической стоимости методом средневзвешенной оценки.

На конец отчетного года остатки материалов отражаются в бухгалтерском балансе по средней фактической стоимости методом средневзвешенной оценки.

Начисление процентов по предоставленным займам осуществляется ежемесячно.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам осуществляется ежемесячно.

Курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и переоценка производится на конец каждого отчетного месяца.

Выявленные при инвентаризации излишки товарно – материальных ценностей, основных и денежных средств приходуются по рыночной стоимости и зачисляются на результаты хозяйственной деятельности того месяца, в котором была закончена инвентаризация.

Денежные средства состоят из денежных средств, имеющих в наличии, средств, находящихся на депозитах банков при наличии возможности быстрого возврата и других краткосрочных высоколиквидных инвестиций с первоначальным сроком погашения не более 3-х месяцев. Остатки денежных средств, ограниченные в использовании, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и отражаются в составе внеоборотных активов в качестве финансовых вложений.

Общество отражает выручку от реализации продукции (работ, услуг) руководствуясь принципом временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей налогового учета сформирована в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

В соответствии с п.4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформлены в табличной форме с приложением текстовой части.

3.1. По строке 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса отражена информация об объектах основных средств по остаточной стоимости. В табличной части пояснений данная информация изложена в строках 5201-5217.

3.2. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена информация о запасах организации, а именно:

- о сырье, материалах и других аналогичных ценностях;
- о товарах;
- прочих запасах и затратах.

В табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу представлено движение запасов в стр. 5400-5426.

3.3. По строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса показана общая сумма дебиторской задолженности. В составе дебиторской задолженности учтены: задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков по выданным им авансам, работников по прочим операциям. Вся задолженность признана краткосрочной. Авансы выданные, отраженные в Бухгалтерском балансе, уменьшены на сумму НДС, принятую к возмещению с выданного аванса (предварительной оплаты). В табличных пояснениях данная информация изложена в стр. 5510-5520.

3.4. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" указана информация об имеющихся у общества денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах, а именно:

- остаток наличных денежных средств в кассе;
- остаток денежных средств на расчетных счетах общества, открытых в кредитных организациях, в т.ч. на депозитных счетах.

Информация о движении денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

3.5. По строке 1310 "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)" отражена величина уставного капитала общества. Информация по строке баланса раскрыта в Отчете об изменениях капитала по стр.3100-3502.

3.6. По строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" отражена сумма нераспределенной прибыли. Информация по данной строке баланса раскрыта в Отчете об изменениях капитала по стр.3100-3502.

3.7. По строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства" отражена информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п.23 ПБУ 18/02). По состоянию на 31 декабря 2022 года общество имеет отложенных налоговых обязательств на 34 тыс. рублей, в т.ч.:

- Основные средства 34 тыс. рублей.

3.8. По строке 1520 "Кредиторская задолженность" показана краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В пояснениях данная информация изложена в стр. 5560-5570.

4. Сведения о составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах

По строке 2350 отражены расходы, в т.ч.:

- Прочие расходы 25 тыс.руб.;

- Расходы на услуги банка 759 тыс.руб.

5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий за отчетный период не было.

Условные факты хозяйственной деятельности не имели места.

6. Распределение прибыли. Дивиденды.

Решения по распределению прибыли не принимались. Дивиденды по итогам отчетного года не распределялись.

Представленная в пояснениях информация сформирована исходя из уровня существенности.

Генеральный директор

Пономарёв А.А.

Главный бухгалтер

Попова А.А.